

GRUPA AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.



# Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2015 – 31.12.2015

30.05.2016r.

Handwritten signature or initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.



## SPIS TREŚCI

### 1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A. ZA 2015 ROK

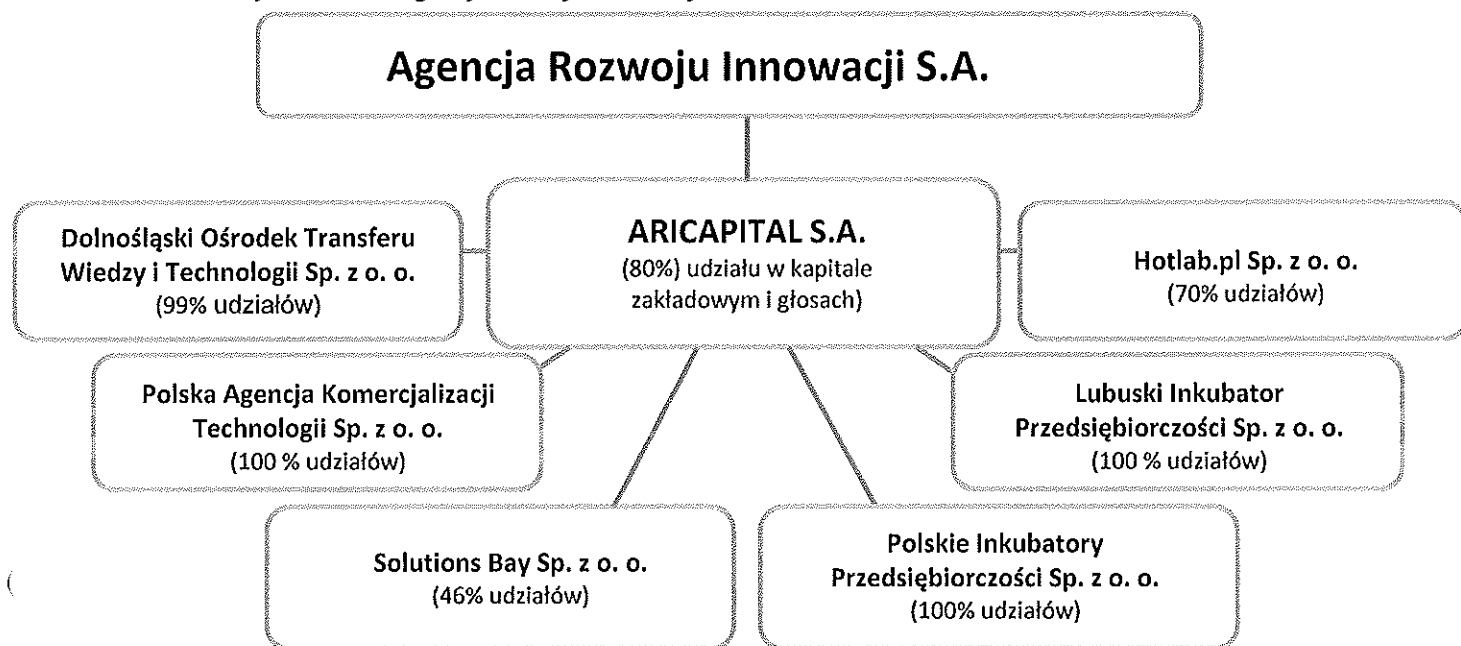
I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	3
II.	Skonsolidowany bilans .....	10
III.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat .....	14
IV.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	16
V.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych .....	18
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	20

## I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

## 1. Podstawowe informacje o Grupie Agencja Rozwoju Innowacji S.A. (dalej: „Grupa ARI”) i jednostce dominującej

Nazwa Jednostki Dominującej:	Agencja Rozwoju Innowacji S.A. ul. Ostródzka 38, 54-116 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000406260

## Podmioty zależne od Agencji Rozwoju Innowacji S.A.



2. Czas trwania spółki dominującej oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.
3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2015.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ARI zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę dominującą oraz spółki zależne wchodzące w skład Grupy ARI w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Grupę ARI działalności.



## 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

### 5.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ARI obejmuje dane Agencji Rozwoju Innowacji S.A. oraz dane jednostkowych sprawozdań finansowych kontrolowanych przezeń jednostek zależnych sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Agencja Rozwoju Innowacji S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 5.2 Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Grupa ARI sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Grupa ARI sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy ARI w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

### 5.3 Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy ARI, transakcje zawierane w obrębie Grupy ARI oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy ARI, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 5.4 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa ARI prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy ARI.

## 5.5 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa ARI stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności Grupa ARI tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa ARI prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.  
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

#### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku



jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa ARI przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy ARI, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa ARI dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy ARI przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa ARI będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę ARI ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Kapitały własne**

Kapitałem zakładowym Grupy ARI jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy ARI. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rezerwy**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostki tworzące Grupę ARI tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

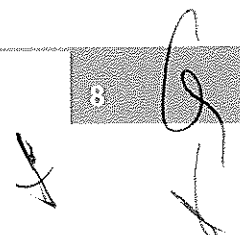
### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy ARI.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.





### Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

### Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

### Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

#### 5.6 Pomiar wyniku finansowego

Skonsolidowany rachunek wyników za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 sporządzony został w wariantcie porównawczym.

#### 5.7 Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 r. nr 169 poz.1327).

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
*Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.*

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

Zarząd

*Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu*

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

*Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu*

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

## II. Skonsolidowany bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2015	31.12.2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>510 901,77</b>	<b>445 318,07</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>160 903,88</b>	<b>147 237,21</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	160 903,88	147 237,21
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>248 569,64</b>	<b>295 080,86</b>
1.	Środki trwałe	248 569,64	295 080,86
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 566,12	3 421,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	98 540,60	101 710,52
d)	środki transportu	147 048,74	189 534,61
e)	inne środki trwałe	414,18	414,18
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>101 035,25</b>	<b>3 000,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	101 035,25	3 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	17 035,25	3 000,00
-	udziały lub akcje	17 035,25	3 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	84 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	84 000,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>393,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 675 107,88</b>	<b>1 638 108,38</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>163,20</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	163,20
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 245 080,94</b>	<b>1 105 387,73</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00



-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 245 080,94</b>	<b>1 105 387,73</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	820 181,08	706 301,18
-	do 12 miesięcy	820 181,08	639 235,25
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	67 065,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	104 971,46	284 575,27
c)	inne	319 928,40	114 511,28
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>208 414,69</b>	<b>487 907,19</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>208 414,69</b>	<b>487 907,19</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	164 127,89	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	164 127,89	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 286,80	487 907,19
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 286,80	487 907,19
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>221 612,25</b>	<b>44 650,26</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>2 186 009,65</b>	<b>2 083 426,45</b>

Lp.	PASYWA	31.12.2015	31.12.2014
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>813 952,95</b>	<b>660 349,87</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>757 144,40</b>	<b>522 678,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>325 537,05</b>	<b>744 734,29</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-41 668,32</b>	<b>-2 207,10</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-227 060,18</b>	<b>-584 855,32</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>14 212,60</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 357 844,10</b>	<b>1 423 076,58</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowa	0,00	0,00
-	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 000,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	2 000,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>200 557,19</b>	<b>234 392,88</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	67,55	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	200 489,64	234 392,88
a)	kredyty i pożyczki	132 472,60	116 666,64
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	68 017,04	117 726,24
d)	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 155 286,91</b>	<b>1 188 033,70</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 155 286,91	1 188 033,70
a)	kredyty i pożyczki	439 778,59	365 794,01
b)	z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	100 363,12	59 132,50
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	512 546,07	699 837,96
-	- do 12 miesięcy	512 546,07	699 837,96
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 538,74	7 370,22
h)	z tytułu wynagrodzeń	64 188,19	55 899,01
i)	inne	12 872,20	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>650,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	650,00



-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	650,00
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2 186 009,65</b>	<b>2 083 426,45</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
*Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.*

30.05.2016 ..... *Wnuk*  
 (data, podpis)

Zarząd

*Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu*

30.05.2016 ..... *[Signature]*  
 (data, podpis)

*Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu*

30.05.2016 ..... *Katarzyna Sapa*  
 (data, podpis)

## III. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2015	31.12.2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 373 698,80</b>	<b>1 350 076,82</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 373 698,80	1 350 076,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 716 990,50</b>	<b>1 565 657,44</b>
I.	Amortyzacja	108 084,22	89 596,44
II.	Zużycie materiałów i energii	102 659,18	85 297,72
III.	Usługi obce	831 446,60	669 970,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	21 457,40	29 161,39
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	500 330,17	568 463,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 644,74	51 520,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	79 368,19	71 646,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-343 291,70</b>	<b>-215 580,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 420 686,47</b>	<b>4 893 564,30</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 420 650,33	4 810 198,70
III.	Inne przychody operacyjne	36,14	83 365,60
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 296 851,25</b>	<b>5 194 450,73</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 296 851,25	5 194 450,73
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-219 456,48</b>	<b>-516 467,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>41 032,74</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	21 032,74	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	20 000,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>55 996,84</b>	<b>60 076,27</b>
I.	Odsetki, w tym:	44 262,45	60 076,27
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	67,55	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	264,75	0,00
IV.	Inne	11 469,64	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-234 420,58</b>	<b>-576 543,32</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-234 420,58</b>	<b>-576 543,32</b>



L	Podatek dochodowy	77,00	8 312,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zyski (straty) mniejszości	-7 437,40	0,00
O	Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	-227 060,18	-584 855,32

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

30.05.2016 .....  
Wnuk  
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

## IV. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2015	31.12.2014
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>660 349,87</b>	<b>1 294 671,59</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>660 349,87</b>	<b>1 294 671,59</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>517 144,40</b>	<b>517 144,40</b>
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>240 000,00</b>	<b>5 533,60</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	240 000,00	5 533,60
-	emisja akcji / wydanie udziałów	240 000,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>757 144,40</b>	<b>522 678,00</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	20 000,00
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>744 734,29</b>	<b>541 865,44</b>
4.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>-419 197,24</b>	<b>202 868,85</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	239 425,52	202 868,85
-	emisji akcji/ udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	204 000,00	0,00
-	z podziału zysku	35 425,52	202 868,85
b)	zmniejszenie (z tytułu)	658 622,76	0,00
-	pokrycie straty	580 819,62	0,00
-	koszty emisji akcji	77 803,14	0,00
4.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>325 537,05</b>	<b>744 734,29</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-587 062,42</b>	<b>0,00</b>
7.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>35 425,52</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>35 425,52</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	35 425,52	0,00
-	podział zysku z lat ubiegłych	35 425,52	0,00



<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>622 487,94</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>7.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>41 668,32</b>	<b>0,00</b>
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	580 819,62	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	580 819,62	0,00
<b>7.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>41 668,32</b>	<b>0,00</b>
<b>7.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-41 668,32</b>	<b>-2 207,10</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-227 060,18</b>	<b>-584 855,32</b>
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	227 060,18	584 855,32
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>813 952,95</b>	<b>660 349,87</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>813 952,95</b>	<b>660 349,87</b>

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

30.05.2016 .....  
Wnuk  
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

## V. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2015	31.12.2014
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-227 060,18	-584 855,32
II.	Korekty razem	-421 547,19	-199 647,90
1.	Amortyzacja	108 084,22	89 596,44
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 784,80	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19 735,25	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	2 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	163,20	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-228 765,51	225 130,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-116 636,26	273 200,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-178 004,99	-823 226,29
10.	Inne korekty	-7 437,40	35 651,51
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-648 607,37</b>	<b>-784 503,22</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	180 015,00	415 894,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 000,00	316 849,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	99 044,76
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	84 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	84 000,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	84 000,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	49 015,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-180 015,00</b>	<b>-415 894,35</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	530 579,87	547 460,65
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	366 196,86	65 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	164 383,01	482 460,65
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>145 577,89</b>	<b>60 076,27</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	81 673,04	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	36 718,25	0,00
8. Odsetki	27 186,60	60 076,27
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>385 001,98</b>	<b>487 384,38</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-443 620,39</b>	<b>-713 013,19</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-443 620,39</b>	<b>-713 013,19</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>487 907,19</b>	<b>1 200 920,38</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>44 286,80</b>	<b>487 907,19</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.

30.05.2016 .....  
Wnuk  
(data, podpis)

Zarząd

Szymon Gowryszczak – Prezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu

30.05.2016 .....  
(data, podpis)

## VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Akcjonariat jednostki dominującej, wartość firmy jednostek objętych konsolidacją

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa udziałowca (akcjonariusza)	Liczba posiadanych udziałów (akcji)			Wartość nominalna posiadanych udziałów /akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych udziałów (akcji) w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	razem		
1	Szymon Gawryszczak	0	2 241 553	2 241 553	224 155,30	29,61%
2	Venture Incubator S.A.	2 400 000	922 875	3 322 875	332 287,50	43,89%
3	Katarzyna Sapa	0	228 580	228 580	22 858,00	3,02%
4	Pozostali	1 377 000	401 436	1 778 436	177 843,60	23,49%
5	Razem	3 777 000	3 794 444	7 571 444	757 144,40	100,00%

1.2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Nie występuje.

### 2. Objaśnienia do bilansu.

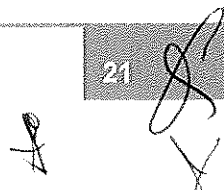
2.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

## a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2015.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2015 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 401,67	358 401,67
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2015 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 401,67	405 401,67

## b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2015 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 164,46	211 164,46
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 333,33	33 333,33
a) naliczenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 333,33	33 333,33
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



<b>3. Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Wartość umorzenia na 31.12.2015 r. (BZ)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 497,79	244 497,79
<b>5. Wartość netto na 01.01.2015 r. (BO)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 237,21	147 237,21
<b>6. Wartość netto na 31.12.2015 r. (BZ)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 903,88	160 903,88

## c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1. Wartość brutto na 01.01.2015r. (BO)</b>	0,00	8 554,43	253 856,30	436 636,60	43 415,96	742 463,29
<b>2. Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	28 239,67	0,00	28 239,67
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	28 239,67	0,00	28 239,67
<b>3. Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Wartość brutto na 31.12.2015r. (BZ)</b>	0,00	8 554,43	253 856,30	464 876,27	43 415,96	770 702,96

## d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2015.

Tytuł	Grunty własne	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2015r. (BO)	0,00	5 132,88	155 315,70	247 101,99	43 001,78	450 552,35
2. Zwiększenia	0,00	855,43	0,00	70 725,54	0,00	71 580,97
a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	855,43	0,00	70 725,54	0,00	71 580,97
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2015r. (BZ)	0,00	5 988,31	155 315,70	317 827,53	43 001,78	522 133,32
5. Wartość netto na 01.01.2015r. (BO)	0,00	3 421,55	98 540,60	189 534,61	414,18	291 910,94
6. Wartość netto na 31.12.2015r. (BZ)	0,00	2 566,12	98 540,60	147 048,74	414,18	248 569,64

## 2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

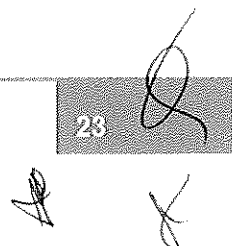
Nie występuje.

## 2.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje.

## 2.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występuje.



**2.5 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	67,55	0,00	0,00	67,55
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	67,55	0,00	0,00	67,55
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 155 286,91</b>	<b>200 489,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 355 776,55</b>
a) kredyty i pożyczki	439 778,59	132 472,60	0,00	0,00	572 251,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	100 363,12	68 017,04	0,00	0,00	168 380,16
d) z tytułu dostaw i usług	512 546,07	0,00	0,00	0,00	512 546,07
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 538,74	0,00	0,00	0,00	25 538,74
h) z tytułu wynagrodzeń	64 188,19	0,00	0,00	0,00	64 188,19
i) inne	12 872,20	0,00	0,00	0,00	12 872,20

**2.6 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Nie występuje.

**2.7 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie występuje.



### 3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

#### 3.1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2015		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów	0,00	0,00	0,00
2. Usług	1 310 064,30	63 634,50	1 373 698,80
3. Towarów	0,00	0,00	0,00
4. Materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	1 310 064,30	63 634,50	1 373 698,80

#### 3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

#### 3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

#### 3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje.

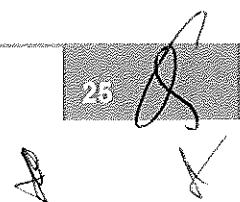
#### 3.5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

#### 3.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.



- 3.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie występuje.

- 3.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie występuje.

- 3.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie występuje.

- 4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.**

Nie występuje.

- 4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).**

Nie występuje.

- 4.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Na koniec 31.12.2015r. Grupa ARI zatrudniała 13 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2015 Grupa ARI nawiązywała współpracę również w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Grupa ARI zawarła takie umowy z 96 osobami.

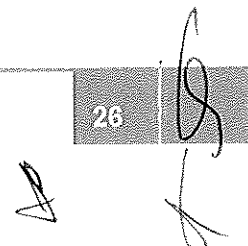
- 5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.



- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015.

Przedstawione dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

## 6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - procentowym udziale,
  - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

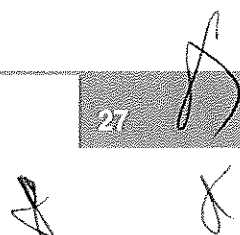
Nie występuje.

## 7. Informacje o połączeniu spółek.

- 7.1 W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.



## 8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje.

## 9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę grupy kapitałowej.

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Grupy.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
*Olga Wnuk – Idea Tax sp. z o.o.*

30.05.2016

*Wnuk*  
.....  
(data, podpis)

Zarząd

*Szymon Gawryszczak – Prezes Zarządu*

30.05.2016

*Szymon Gawryszczak*  
.....  
(data, podpis)

*Katarzyna Sapa – Wiceprezes Zarządu*

30.05.2016

*Katarzyna Sapa*  
.....  
(data, podpis)